



**RAPORT ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU**  
**OPTEAM SPÓŁKA AKCYJNA**

***zawierający***

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY**  
**ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI**  
**SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**TAJĘCINA, DNIA 10 LISTOPADA 2016 ROKU**

## Spis treści

<b>A. WYBRANE DANE FINANSOWE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY 2016 ROKU OPTeam S.A.</b>	<b>4</b>
<b>B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE OPTeam S.A. ZA OKRES DZIEWIĘCIU MIESIĘCY SPORZĄDZONE NA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU.</b>	<b>5</b>
B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
B.2. Sprawozdanie zysków i strat	7
B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
<b>C. WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OPTeam S.A. SPORZĄDZONEGO NA 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU.</b>	<b>13</b>
C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności	14
C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej	14
C.3. Notowania na rynku regulowanym	15
C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu	15
C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	16
C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych	16
C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne	16
C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	17
C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	17
C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania	18
C.11. Zmiany prezentacji	19
C.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych	19
C.13. Korekty wynikające z błędów	19
C.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	20
C.15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR	20
C.16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów	21
C.17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku	22
C.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku	22
C.19. Aktywa finansowe	23
C.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	23
C.21. Koszty działalności operacyjnej	25
C.22. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	26
C.23. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	26
C.24. Podmioty powiązane	26
C.25. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym	27
C.26. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym	27
C.27. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych	27
C.28. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	27
C.29. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	28
C.30. Segmenty działalności	28
C.31. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent	28
C.32. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	29

C.33. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. ....	29
C.34. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym. ....	30
C.35. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. ....	30
C.36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta .....	30
C.37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	30

## A. Wybrane dane finansowe kwartalnego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy 2016 roku OPTeam S.A.

L. p.	Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
		Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	51 362	52 905	11 757	12 722
II	Zysk (strata) na sprzedaży	-1 288	909	-295	219
III	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-968	1 351	-222	325
IV	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	30 694	1 238	7 026	298
V	Zysk (strata) netto,	24 876	1 026	5 694	247
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 738	2 471	-2 229	594
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 254	-1 980	2 347	-476
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 686	-903	-615	-217
IX	Przepływy pieniężne netto razem - zmiana stanu środków pieniężnych	-2 170	-412	-497	-99
X	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą ( PLN / EUR )	3,41	0,14	0,78	0,03
		w tys. PLN		w tys. EUR	
		Stan na 30.09.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.09.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
XI	Aktywa razem	67 451	50 206	15 643	11 781
XII	Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	8 069	8 889	1 871	2 086
XIII	Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	9 549	14 558	2 215	3 416
XIV	Kapitał własny	49 832	26 759	11 557	6 279
XV	Kapitał zakładowy	730	730	169	171
XVI	Średnia ważona liczba akcji w szt.	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą(PLN/ EUR)	6,83	3,67	1,58	0,86

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 30 września 2016 roku 1 EUR = 4,3120 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN
  - w dniu 30 września 2015 roku 1 EUR = 4,2386 PLN
- pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
  - w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r. 1 EUR = 4,3688 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r. 1 EUR = 4,1585 PLN

***B. Śródroczne skrócone sprawozdanie  
finansowe OPTeam S.A. za okres dziewięciu  
miesięcy sporządzone na 30 września 2016  
roku.***

### B.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	Stan na 30.09.2016	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.09.2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>26 252 966,54</b>	<b>26 719 846,79</b>	<b>29 462 229,90</b>	<b>28 722 952,42</b>
1. Wartość firmy	184 193,99	184 193,99	184 193,99	184 193,99
2. Inne wartości niematerialne	3 244 684,44	3 615 539,74	2 587 935,88	2 479 884,80
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17 026 821,90	17 309 363,51	18 039 495,62	17 512 478,67
4. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	102 331,81	98 206,81	98 504,70	133 661,85
6. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	3 245 936,00	3 245 936,00	-	-
7. Aktywa finansowe	400 000,00	400 000,00	6 694 584,71	6 694 584,71
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	472 231,41	610 022,55	174 516,85	314 257,14
9. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 576 766,99	1 256 584,19	1 682 998,15	1 403 891,26
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>41 197 762,61</b>	<b>56 051 070,57</b>	<b>20 743 697,25</b>	<b>18 607 932,22</b>
1. Zapasy	4 485 660,51	5 918 191,92	2 480 777,39	3 159 871,78
2. Należności z tytułu dostaw i usług	11 341 688,34	13 244 393,27	14 207 295,47	13 864 564,74
3. Należności pozostałe	364 900,06	354 906,77	614 363,31	611 150,81
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych św.	288 030,80	94 073,50	558 269,53	377 990,71
5. Aktywa finansowe	23 858 102,19	35 357 152,33	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	542 882,66	626 054,75	2 712 552,76	294 322,34
7. Rozliczenia międzyokresowe	316 498,05	456 298,03	170 438,79	300 031,84
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>67 450 729,15</b>	<b>82 770 917,36</b>	<b>50 205 927,15</b>	<b>47 330 884,64</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>49 832 386,27</b>	<b>50 003 095,61</b>	<b>26 196 852,59</b>	<b>25 712 382,09</b>
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	730 000,00	730 000,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46	- 1 095,46
3. Kapitał zapasowy	19 177 836,45	19 177 836,45	18 575 708,78	18 575 708,78
4. Kapitał rezerwowy	5 611 807,38	5 611 807,38	5 611 807,38	5 611 807,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 562 639,00	- 562 639,00	- 597 809,41	- 230 487,14
6. Zyski (strata) netto	24 876 476,90	25 047 186,24	1 878 241,30	1 026 448,53
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 069 371,97</b>	<b>8 354 910,89</b>	<b>8 888 727,39</b>	<b>8 105 712,35</b>
1. Kredyty bankowe	-	-	-	-
2. Zobowiązania finansowe	668 455,05	773 821,36	1 030 412,43	411 553,70
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	637 856,64	651 060,62	482 761,60	470 543,22
6. Rezerwy na inne zobowiązania	37 756,62	37 756,62	37 756,62	90 873,79
7. Rozliczenia międzyokresowe	6 725 303,66	6 892 272,29	7 337 796,74	7 132 741,64
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 548 970,91</b>	<b>24 412 910,86</b>	<b>15 120 347,17</b>	<b>13 512 790,20</b>
1. Kredyty bankowe	-	4 051 147,69	658 757,57	4 472 932,76
2. Zobowiązania finansowe	727 969,50	729 810,27	738 601,81	520 963,26
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 205 201,53	9 344 177,04	10 756 195,71	5 976 051,49
4. Zobowiązania pozostałe	209 173,69	231 348,34	331 730,55	212 123,19
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego i in.pod.	932 761,13	7 574 644,97	1 628 800,27	1 186 017,76
6. Rezerwy na zobowiązania	1 805 729,66	1 805 729,66	305 729,66	330 904,53
7. Rozliczenia międzyokresowe	668 135,40	676 052,89	700 531,60	813 797,21
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>67 450 729,15</b>	<b>82 770 917,36</b>	<b>50 205 927,15</b>	<b>47 330 884,64</b>

## B.2. Sprawozdanie zysków i strat

Sprawozdanie zysków i strat	Za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
<b>A. Działalność kontynuowana</b>				
<b>I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>17 473 375,44</b>	<b>51 361 950,79</b>	<b>20 555 592,47</b>	<b>52 905 117,20</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 222 790,97	17 694 993,33	11 772 197,87	30 657 934,79
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 250 584,47	33 666 957,46	8 783 394,60	22 247 182,41
<b>II. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>15 307 030,94</b>	<b>44 196 684,27</b>	<b>17 481 800,80</b>	<b>44 992 263,08</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	5 017 269,87	15 045 421,41	10 422 598,25	27 398 085,15
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 289 761,07	29 151 262,86	7 059 202,55	17 594 177,93
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>2 166 344,50</b>	<b>7 165 266,52</b>	<b>3 073 791,67</b>	<b>7 912 854,12</b>
1. Koszty sprzedaży	1 468 655,88	4 408 833,33	1 101 814,16	3 275 657,99
2. Koszty ogólnego zarządu	1 216 342,98	4 044 727,10	1 347 530,62	3 727 276,64
<b>IV. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-518 654,36</b>	<b>-1 288 293,91</b>	<b>624 446,89</b>	<b>909 919,49</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	277 583,39	864 556,19	324 693,76	891 983,74
2. Pozostałe koszty operacyjne	56 787,22	544 756,43	266 080,81	450 738,92
<b>V. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-297 858,19</b>	<b>-968 494,15</b>	<b>683 059,84</b>	<b>1 351 164,31</b>
1. Przychody finansowe	64 881,00	31 789 343,83	10 440,97	32 750,34
2. Koszty finansowe	-13 458,01	127 180,30	50 256,05	145 623,10
<b>VI. Zysk (strata) brutto – przed opodatkowaniem</b>	<b>-219 519,18</b>	<b>30 693 669,38</b>	<b>643 244,76</b>	<b>1 238 291,55</b>
1. Podatek dochodowy	-48 809,84	5 817 192,48	57 602,78	211 843,02
<b>VII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-170 709,34</b>	<b>24 876 476,90</b>	<b>585 641,98</b>	<b>1 026 448,53</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>-170 709,34</b>	<b>24 876 476,90</b>	<b>585 641,98</b>	<b>1 026 448,53</b>
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-170 709,34	24 876 476,90	585 641,98	1 026 448,53
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w sztukach)	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,02	3,41	0,08	0,14
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	7 300 000	7 300 000	7 300 000	7 300 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-0,02	3,41	0,08	0,14

### B.3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-170 709,34</b>	<b>24 876 476,90</b>	<b>585 641,98</b>	<b>1 026 448,53</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nie podlegające przekwalifikowaniu w późniejszym terminie do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odnoszący się do elementów innych całkowitych dochodów nie podlegających przekwalifikowaniu do wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-170 709,34</b>	<b>24 876 476,90</b>	<b>585 641,98</b>	<b>1 026 448,53</b>



#### B.4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015	Za okres od 01.01.2015 do 30.09.2015
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>-219 519,18</b>	<b>30 693 669,38</b>	<b>643 244,76</b>	<b>1 238 291,55</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-5 914 819,42</b>	<b>-40 431 358,82</b>	<b>322 169,08</b>	<b>1 232 685,92</b>
1. Amortyzacja	834 453,29	2 778 789,97	876 880,66	2 453 198,02
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 328,04	112 600,22	49 958,00	139 844,46
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-51 818,58	-31 735 162,10	13 286,58	3 240,85
4. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów	1 432 531,41	-2 004 883,12	2 103 861,13	-429 942,29
6. Zmiana stanu należności	1 694 629,34	3 381 482,00	-940 702,74	10 039 549,14
7. Zmiana stanu zobowiązań krótk. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 674 647,78	-6 134 682,18	-1 808 520,03	-10 126 564,78
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-35 086,14	-774 783,61	27 405,48	-618 532,48
9. Zapłacony podatek dochodowy	-6 133 209,00	-6 054 720,00	0,00	-228 107,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-6 134 338,60</b>	<b>-9 737 689,44</b>	<b>965 413,84</b>	<b>2 470 977,47</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>90 864,92</b>	<b>112 914 397,52</b>	<b>12 357,72</b>	<b>29 852,65</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 712,59	100 151,62	12 357,72	29 852,65
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	3 152,33	112 814 245,90	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>-10 220 490,91</b>	<b>102 660 722,47</b>	<b>616 748,59</b>	<b>2 009 841,47</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trw.	440 174,01	2 205 568,48	616 748,59	2 009 841,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	-10 660 664,92	100 455 153,99	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>10 311 355,83</b>	<b>10 253 675,05</b>	<b>-604 390,87</b>	<b>-1 979 988,82</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>471 946,44</b>	<b>911 481,44</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji) akcji i innych instr. kapitał.	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	732 364,69	471 946,44
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	439 535,00
<b>II Wydatki</b>	<b>4 260 189,32</b>	<b>2 685 655,71</b>	<b>1 040 413,86</b>	<b>1 814 826,69</b>
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 240 943,22	1 094 949,90	1 094 949,90
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 051 147,69	658 757,57	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	187 561,26	642 943,87	155 924,21	580 032,33
8. Odsetki	21 480,37	126 846,12	49 958,00	139 844,46
9. Inne wydatki finansowe	0,00	16 164,93	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-4 260 189,32</b>	<b>-2 685 655,71</b>	<b>-568 467,42</b>	<b>-903 345,25</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-83 172,09</b>	<b>-2 169 670,10</b>	<b>-207 444,45</b>	<b>-412 356,60</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-83 172,09</b>	<b>-2 169 670,10</b>	<b>-207 444,45</b>	<b>-412 356,60</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>626 054,75</b>	<b>2 712 552,76</b>	<b>501 766,79</b>	<b>706 678,94</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM:</b>	<b>542 882,66</b>	<b>542 882,66</b>	<b>294 322,34</b>	<b>294 322,34</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## B.5. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

### 1. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2016 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2016 roku - zatwierdzone</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>1 843 070,89</b>	<b>0,00</b>	<b>26 759 491,59</b>
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-562 639,00	0,00	<b>-562 639,00</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2016 – po korekcie</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>1 280 431,89</b>	<b>0,00</b>	<b>26 196 852,59</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	602 127,67	0,00	-1 843 070,89	0,00	<b>-1 240 943,22</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	602 127,67	0,00	-602 127,67	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 240 943,22	0,00	<b>-1 240 943,22</b>
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 876 476,90	<b>24 876 476,90</b>
- zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 876 476,90	<b>24 876 476,90</b>
- inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stan na 30 września 2016 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>19 177 836,45</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>-562 639,00</b>	<b>24 876 476,90</b>	<b>49 832 386,27</b>

### 2. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2016 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2016 roku - zatwierdzone</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>1 843 070,89</b>	<b>0,00</b>	<b>26 759 491,59</b>
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-562 639,00	0,00	<b>-562 639,00</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2016 – po korekcie</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>1 280 431,89</b>	<b>0,00</b>	<b>26 196 852,59</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	602 127,67	0,00	-1 843 070,89	0,00	<b>-1 240 943,22</b>

*Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OPTeam S.A. za okres od 1.01.2016 do 30.09.2016 roku*  
(wszystkie kwoty wyrażone są w PLN, o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	602 127,67	0,00	-602 127,67	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 240 943,22	0,00	-1 240 943,22
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 047 186,24	25 047 186,24
- zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 047 186,24	25 047 186,24
- inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 30 czerwca 2016 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>19 177 836,45</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>-562 639,00</b>	<b>25 047 186,24</b>	<b>50 003 095,61</b>

### 3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2015 - zatwierdzone</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 954 674,34</b>	<b>0,00</b>	<b>26 011 370,60</b>
Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-597 809,41	0,00	-597 809,41
<b>Stan na 1 stycznia 2015 – po korekcie</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 356 864,93</b>	<b>0,00</b>	<b>25 413 561,19</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-2 954 674,34	0,00	-1 094 949,90
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-1 859 724,44	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 094 949,90	0,00	-1 094 949,90
Kapitał z aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	487,53	-487,53	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem - zysk netto roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440 880,30	2 440 880,30
<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>-597 809,41</b>	<b>2 440 880,30</b>	<b>26 759 491,59</b>

#### 4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 września 2015 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2015 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>16 715 496,81</b>	<b>5 612 294,91</b>	<b>2 954 674,34</b>	<b>0,00</b>	<b>26 011 370,60</b>
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych, z tego:	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-2 954 674,34	0,00	<b>-1 094 949,90</b>
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	1 859 724,44	0,00	-1 859 724,44	0,00	<b>0,00</b>
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 094 949,90	0,00	<b>-1 094 949,90</b>
Kapitał z aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	487,53	-487,53	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Całkowite dochody ogółem, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	-230 487,14	1 026 448,53	<b>795 961,39</b>
- zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 448,53	<b>1 026 448,53</b>
- inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	-230 487,14	0,00	<b>-230 487,14</b>
<b>Stan na 30 września 2015 roku</b>	<b>730 000,00</b>	<b>-1 095,46</b>	<b>18 575 708,78</b>	<b>5 611 807,38</b>	<b>-230 487,14</b>	<b>1 026 448,53</b>	<b>25 712 382,09</b>

**C. Wybrane informacje objaśniające do  
skróconego sprawozdania finansowego  
OPTeam S.A. sporządzonego na 30 września  
2016 roku**

## **C.1. Informacje ogólne i przedmiot działalności**

OPTeam Spółka Akcyjna z siedzibą w Tajęcina 113 k/Rzeszowa zwana dalej Spółką. OPTeam działa od 1988 roku, najpierw pod firmą COMFORT Sp. z o.o., a od 1992 roku jako OPTIMUS-COMFORT Sp. z o.o. W obecnej formie prawnej Spółka działa od dnia 5.05.2003 roku. Od 11 października 2010 roku akcje Spółki notowane są na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Spółka OPTeam S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Przedsiębiorców Krajowych pod numerem 000160492 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka posiada numer statystyczny REGON 008033000 oraz numer NIP 813 03 34 531.

OPTeam S.A. prowadzi działalność gospodarczą w Mieleckiej SSE na podstawie Zezwolenia Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. nr 149/ARP/2008 z dnia 18 września 2008 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem, w tym: analiza, projektowanie i programowanie systemów,
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
- sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń fiskalnych, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
- wykonywanie instalacji elektrycznych i pozostałych instalacji budowlanych,
- naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, sprzętu telekomunikacyjnego,
- usługi outsourcingu HR,
- pozaszkolne formy edukacji.

## **C.2. Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej**

W okresie objętym sprawozdaniem w skład **Zarządu** OPTeam S.A. wchodzili;

Wacław Szary	Prezes Zarządu
Bogdan Niziołek	Wiceprezes Zarządu – do 27.09.2016 r.
Ryszard Woźniak	Wiceprezes Zarządu – do 27.09.2016 r.
Radosław Bednarski	Wiceprezes Zarządu – od 28.09.2016 r.

W okresie objętym sprawozdaniem i na dzień publikacji raportu w skład **Rady Nadzorczej** OPTeam S.A. wchodzili:

Janusz Bober	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Pelczar	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wiesław Zaniewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Marcin Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Ziemiński	Członek Rady Nadzorczej
Ryszard Woźniak	Członek Rady Nadzorczej – od 26.10.2016 r.
Wacław Irzeński	Członek Rady Nadzorczej – od 26.10.2016 r.

### C.3. Notowania na rynku regulowanym

<b>Giełda</b>	<b>Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.</b> Ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
<b>Symbol na GPW</b>	<b>OPM</b>
<b>Sektor na GPW</b>	<b>Informatyka</b>
<b>Rynek Równoległy</b>	<b>5 Plus</b>
<b>Indeksy</b>	<b>WIG</b>
<b>System depozytowo - rozliczeniowy</b>	<b>Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW)</b> Ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa

### C.4. Znaczący akcjonariusze, struktura i zmiany akcjonariatu

Zgodnie z najlepszą wiedzą Spółki, następujący akcjonariusze posiadają bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki OPTeam S.A., w tym:

- na dzień przekazania raportu tj. 10.11.2016 roku,
- na dzień publikacji poprzedniego raportu tj. 25.08.2016 r. ( za I półrocze 2016).

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 10.11.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 10.11.2016	Liczba akcji i głosów na WZA 25.08.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 25.08.2016
Janusz Bober	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Ryszard Woźniak	1 378 512	18,88 %	1 378 512	18,88 %
Wacław Irzeński	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Wacław Szary	407 899	5,59 %	407 899	5,59 %
Pozostali akcjonariusze – nieposiadający 5%	1 396 020	19,12 %	1 396 020	19,12 %
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b>7 300 000</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 300 000</b>	<b>100,00 %</b>

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki i innych informacji dostępnych Spółce.

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2016 r., tj. od dnia 25.08.2016 r. do dnia 10.11.2016 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji emitenta.

### **C.5. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących**

Zmiany w stanie posiadania akcji OPTeam S.A. przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki OPTeam S.A. w trzecim kwartale 2016 roku i na dzień przekazania raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Akcjonariusze	Liczba akcji i głosów na WZA 10.11.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 10.11.2016	Liczba akcji i głosów na WZA 25.08.2016	% udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na WZA 25.08.2016
Janusz Bober – Przewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Andrzej Pelczar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Wacław Irzeński – Członek Rady Nadzorczej od 26.10.2016 r.	1 372 523	18,80 %	1 372 523	18,80 %
Wacław Szary – Prezes Zarządu	407 899	5,59 %	407 899	5,59 %
Ryszard Woźniak – Wiceprezes Zarządu do 27.09.2016 r., Członek Rady Nadzorczej od 26.10.2016 r.	1 378 512	18,88 %	1 378 512	18,88 %
Bogdan Niziołek – Wiceprezes Zarządu do 27.09.2016 r.	9 908	0,14 %	9 908	0,14 %

W okresie od publikacji raportu za pierwsze półrocze 2016 r., tj. od dnia 25.08.2016 r. do dnia 10.11.2016 r. nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące.

### **C.6. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, połączenia, przejęcia lub sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych**

W okresie trzeciego kwartału 2016 roku nie wystąpiły zmiany struktury Emitenta, nie miały miejsca także połączenia, przejęcia ani sprzedaż jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych.

### **C.7. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane okresu sprawozdawczego za III kwartał 2016 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2016 do 30 września 2016 roku z danymi porównywalnymi, w tym:

- według stanu na dzień 30 czerwca 2016, 31 grudnia 2015 roku i 30 września 2015 roku dla *Sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu)* i dla *Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym*,
- za III kwartał 2015 roku i za okres od 1 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku dla *Sprawozdania zysków i strat*, *Sprawozdania z całkowitych dochodów* i *Sprawozdania z przepływów pieniężnych*.



Ze względu na korektę błędu opisaną w nocie C.12. Spółka ujęła część zdarzeń gospodarczych przez wynik lat ubiegłych. Miało to wpływ na porównywalność danych. Poniżej zaprezentowano dane porównywalne opublikowane wcześniej i bieżące.

PASywa	Stan na 31.12.2015 r opublikowane	Stan na 31.12.2015 r po korekcie	Różnica
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>26 759 491,59</b>	<b>26 196 852,59</b>	<b>562 639,00</b>
1. Kapitał akcyjny	730 000,00	730 000,00	0,00
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	-1 095,46	-1 095,46	0,00
3. Kapitał zapasowy	18 575 708,78	18 575 708,78	0,00
4. Kapitał rezerwowy	5 611 807,38	5 611 807,38	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-597 809,41	-597 809,41	0,00
6. Zyski (strata) netto	2 440 880,30	1 878 241,30	562 639,00
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 888 727,39</b>	<b>8 888 727,39</b>	<b>0,00</b>
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania finansowe	1 030 412,43	1 030 412,43	0,00
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
4. Zobowiązania pozostałe	0,00	0,00	0,00
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	482 761,60	482 761,60	0,00
6. Rezerwy na inne zobowiązania	37 756,62	37 756,62	0,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	7 337 796,74	7 337 796,74	0,00
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 557 708,17</b>	<b>15 120 347,17</b>	<b>-562 639,00</b>
1. Kredyty bankowe	658 757,57	658 757,57	0,00
2. Zobowiązania finansowe	738 601,81	738 601,81	0,00
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 193 556,71	10 756 195,71	-562 639,00
4. Zobowiązania pozostałe	331 730,55	331 730,55	0,00
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochod. i innych pod.	1 628 800,27	1 628 800,27	0,00
6. Rezerwy na zobowiązania	305 729,66	305 729,66	0,00
7. Rozliczenia międzyokresowe	700 531,60	700 531,60	0,00
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM PASywa</b>	<b>50 205 927,15</b>	<b>50 205 927,15</b>	<b>0,00</b>

Korekta nie ma wpływu na sprawozdanie zysków i strat i sprawozdanie z całkowitych dochodów na 30 września 2016 roku.

### **C.8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

OPTeam S.A. nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

### **C.9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez OPTeam S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy licząc od dnia 30 września 2016 roku. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę.

## **C.10. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania**

### **Oświadczenie o zgodności z MSSF**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami *Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i zgodnie z innymi obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 2014 roku, poz. 133) Spółka jest zobowiązana do publikowania wyniku finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku, który jest uznany za bieżący śródroczny okres sprawozdawczy.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony dnia 30 września 2016 roku został sporządzony z zastosowaniem takich samych zasad rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, w którym to sprawozdaniu znajduje się szczegółowy opis stosowanej polityki rachunkowości.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z ostatnim rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku.

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu porównawczych sprawozdań finansowych Spółki.

### **Zmiany standardów lub interpretacji**

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które Spółka zastosowała w okresie rozpoczynającym się od 1 stycznia 2016 roku. Ich zastosowanie nie miało istotnego wpływu na śródroczne sprawozdanie finansowe.

1. Zmiany do MSR 19 Programy określonych świadczeń: składki pracownicze, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2015 r.
2. Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012), obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2015r.
3. Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014), , obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.
4. Zmiany do MSR 27 Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016r.
5. Zmiany do MSR 16 i MSR 41 Rolnictwo: Rośliny produkcyjne. , obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.
6. Zmiany do MSR 16 i MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r.
7. Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się w dniu 1 stycznia 2016 r
8. Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych, obowiązujące za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2016 r.

### **Nowe standardy i interpretacje**

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które zostały zatwierdzone lecz jeszcze nie obowiązują, a których Spółka nie zastosowała dobrowolnie dla okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2016 roku ani dla lat wcześniejszych.

Nie występują.

### **Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, lecz nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską**

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które jeszcze nie obowiązują nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę. Ich zastosowanie we wstępnej ocenie Zarządu nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jednakże Zarząd jest jeszcze w trakcie oceny wpływu powyższych zmian na sprawozdanie i sytuację finansową Spółki :

1. MSSF 9 Instrumenty finansowe z późniejszymi zmianami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018 r.
2. MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności- według stanu na dzień 6 lipca 2016 roku nie jest znana data wejścia w życie Standardu
3. MSSF 15 Przychody z umów z klientami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018r.
4. MSSF 16 Leasingi obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2019 r
5. Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem - według stanu na dzień 6 lipca 2016 roku nie jest znana data wejścia w życie Standardu
6. Zmiany do MSFF 10, MSSF 12 i MSR 28: Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyłączeń z konsolidacji, Zmiany stosuje się retrospektywnie i dotyczą okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania. Zmiany jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE (według stanu na dzień 6 lipca 2016 roku oczekuje się jego zatwierdzenia w III kwartale 2016 roku).
7. Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych. Zmiany wprowadzono w ramach inicjatywy dotyczącej ujawnień. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2017 r.
8. Zmiany do MSR 12: Podatek dochodowy. RMSR proponuje, aby zmiany obowiązywały retrospektywnie zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2017 r.
9. Zmiany do MSSF 2 : Klasyfikacja i wycena płatności opartych na akcjach, obowiązujący za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2018 r.

### **C.11. Zmiany prezentacji**

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu sporządzonym za okres 9 miesięcy zakończonym 30 września 2016 roku nie wystąpiły zmiany prezentacji.

### **C.12. Zdarzenia gospodarcze ujęte przez wynik lat ubiegłych**

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2015 roku Spółka ujęła rabat udzielony na rzecz nabywcy z tytułu dokonanej w latach poprzednich sprzedaży kodów źródłowych do oprogramowania. Udzielony rabat wynika z zawartej w dniu 12.05.2015 roku ugody sądowej (postępowanie przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy o sygn. akt XXGC 287/11.) Rabat rozliczono z nabywcą w lipcu 2015 roku.

Zgodnie z zasadą memoriału, w wyniku lat ubiegłych, Spółka ujęła wartość udzielonego rabatu w kwocie netto 284 552,03 zł pomniejszonej o aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 54 064,89 zł.

### **C.13. Korekty wynikające z błędów**

W sprawozdaniu finansowym za dziewięć miesięcy 2015 roku nie zostały ujęte skutki błędów popełnionych w okresach poprzednich.

W sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu oraz sześciu miesięcy 2016 roku Spółka ujęła korektę kosztów usług podwykonawców, które zostały wykonane w poprzednim roku w kwocie netto 562 639,00 zł. Usługi rozliczono z wykonawcami w 2016 roku. Wynik finansowy zdarzenia zaprezentowany został w *Sprawozdaniu z sytuacji finansowej* na 30 września 2016 roku i 30 czerwca 2016 roku, jako wynik z lat ubiegłych. Prezentacja skutków wprowadzonej korekty błędu została przedstawiona w notce C.7.

#### **C.14. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane w z mniejszą dokładnością w tysiącach złotych.

#### **C.15. Zasady przeliczania wybranych danych finansowych na EUR**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównawczym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres sprawozdawczy 2016-01-01 - 2016-09-30		Okres porównywalny 2015-01-01 - 2015-09-30	
Tab. nr 19 z dn. 29.01.2016	4,4406	Tab. nr 20 z dn. 30.01.2015	4,2081
Tab. nr 40 z dn. 29.02.2016	4,3589	Tab. nr 40 z dn. 27.02.2015	4,1495
Tab. nr 62 z dn. 31.03.2016	4,2684	Tab. nr 62 z dn. 31.03.2015	4,0890
Tab. nr 83 z dn. 29.04.2016	4,4078	Tab. nr 83 z dn. 30.04.2015	4,0337
Tab. nr 103 z dn. 31.05.2016	4,3820	Tab. nr 103 z dn. 29.05.2015	4,1301
Tab. nr 125 z dn. 30.06.2016	4,4255	Tab. nr 124 z dn. 30.06.2015	4,1944
Tab. nr 146 z dn. 29.07.2016	4,3684	Tab. nr 147 z dn. 31.07.2015	4,1488
Tab. nr 168 z dn. 31.08.2016	4,3555	Tab. nr 168 z dn. 31.08.2015	4,2344
Tab. nr 190 z dn. 30.09.2016	<b>4,3120</b>	Tab. nr 190 z dn. 30.09.2015	<b>4,2386</b>
<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,3688</b>	<b>*Średni arytmetyczny kurs w okresie</b>	<b>4,1585</b>

\*kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej (bilansu) przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy
  - w dniu 30 września 2016 roku 1 EUR = 4,3120 PLN
  - w dniu 31 grudnia 2015 roku 1 EUR = 4,2615 PLN
  - w dniu 30 września 2015 roku 1 EUR = 4,2386 PLN
- pozycje sprawozdania zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym
  - w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r. 1 EUR = 4,3688 PLN
  - w okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r. 1 EUR = 4,1585 PLN

## C.16. Zmiany szacunków oraz odpisów aktualizujących wartość aktywów

### Zmiana szacunków składnika sprawozdania finansowego

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Na jednostkach ciąży obowiązek ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące,
- podatek odroczoney

### Ujęcie zmiany szacunków w sprawozdaniu finansowym

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego należy uwzględnić przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych należy zaprezentować przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, tzn. ująć w tej samej pozycji rachunku zysków i strat, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

Sporządzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, iż przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy kierownictwa spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą różnić się od przewidywanych.

W porównaniu ze sprawozdaniem finansowym spółki sporządzonym na dzień 30 czerwca 2016, dokonano niewielkie zmiany w wartościach szacunkowych zaprezentowanych poniżej. Zmiany te nie wywierają istotnego wpływu na bieżący okres śródroczny.

### Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych w tym o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów w PLN

Tytuł	Stan na 30.09.2016	Stan na 30.06.2016	Zmiana
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	472 231,41	610 022,55	-137 791,14
Rezerwa na odroczoney podatek dochodowy	637 856,64	651 060,62	-13 203,98
Rezerwa na koszty personalne	343 486,28	343 486,28	0,00
Pozostałe rezerwy	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	1 485 249,92	1 492 846,33	-7 596,41
Odpisy aktualizujące środki trwałe.	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	921 006,48	921 006,48	0,00
Odpisy aktualizujące zapasy do zbycia	203 028,90	201 463,55	1 565,35

**C.17. Nabycia i zmniejszenia innych wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne				Zaliczki	Razem
		Prawa autorskie	Know-how	Znaki towarowe	Licencje do oprogramowania		
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2016	4 477 588,00	0,00	0,00	0,00	3 055 985,73	0,00	7 533 573,73
Zwiększenia	1 762 148,15	0,00	0,00	0,00	201 867,42	0,00	1 836 376,10
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2016	6 239 736,15	0,00	0,00	0,00	3 257 853,15	0,00	9 497 589,30
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2016	3 510 600,45	0,00	0,00	0,00	1 435 026,40	0,00	4 945 637,85
Amortyzacja za rok 2016	607 596,10	0,00	0,00	0,00	699 670,91	0,00	1 307 267,01
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2016	4 118 207,55	0,00	0,00	0,00	2 134 697,31	0,00	6 252 904,86
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2016</b>	<b>2 121 528,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 123 155,84</b>	<b>0,00</b>	<b>3 244 684,44</b>

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz licencje do oprogramowania komputerowego amortyzowane są przez ich przewidywany okres użytkowania, który wynosi od 2 do 5 lat.

**C.18. Nabycia i zmniejszenia rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	ŚT w budowie	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2016	531 342,00	15 554 331,23	7 195 031,17	5 007 465,66	1 028 459,62	0,00	29 316 629,68
Zwiększenia	0,00	0,00	307 384,10	134 924,92	2 190,04	33 639,19	478 138,25
Zmniejszenia	0,00	0,00	143 867,59	579 383,28	243,09	0,00	723 493,96
Stan na 30.09.2016 r.	531 342,00	15 554 331,23	7 358 547,68	4 563 007,30	1 030 406,57	33 639,19	29 071 273,97
<b>Skumulowane umorzenie</b>							
Stan na 1 stycznia 2016	0,00	1 798 063,41	5 402 963,30	3 167 635,45	936 471,90	0,00	11 305 134,06
Amortyzacja za rok 2016	0,00	249 144,17	689 247,35	496 081,19	37 050,25	0,00	1 471 522,96
Zmniejszenia	0,00	0,00	141 941,98	562 019,88	243,09	0,00	704 204,95
Stan na 30.09.2016	0,00	2 047 207,58	5 950 268,67	3 101 696,76	973 279,06	0,00	12 072 452,07
<b>Wartość netto na dzień 30 września 2016 r. w tym:</b>	<b>531 342,00</b>	<b>13 507 123,65</b>	<b>1 408 279,01</b>	<b>1 461 310,54</b>	<b>57 127,51</b>	<b>0,00</b>	<b>16 998 821,90</b>
Środki trwałe własne	531 342,00	13 507 123,65	831 438,82	485 624,67	57 127,51	0,00	15 412 656,65
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	576 840,19	975 685,87	0,00	0,00	1 552 526,06

### C.19. Aktywa finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2016 r.	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.09.2015 r.
<b>Aktywa finansowe ogółem</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>6 694 584,71</b>	<b>6 694 584,71</b>
Akcje PeP S.A.	0,00	0,00	5 994 584,71	5 994 584,71
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe (lokaty)	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
<b>w tym:</b>				
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	5 994 584,71	5 994 584,71
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00

### C.20. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2016 r.	Stan na 30.06.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 30.09.2015 r.
<b>Inwestycje w jednostkach podporządkowanych ogółem</b>	<b>3 245 936,00</b>	<b>3 245 936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	3 245 936,00	3 245 936,00	0,00	0,00

Spółka OPTeam S.A. na dzień 30 września 2016 r. w swoich aktywach finansowych posiada 24,45% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności SA( PeP) oraz 24,45 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. Akcje PeP.S.A. wycenione zostały metodą praw własności.

#### Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 30 września 2016 r.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	7 096 053	7 096 053	24,45%	7 096 053	24,45%
INNOVA.	21 929 183	21 929 183	75,55%	21 288 157	75,55%
<b>Razem</b>	<b>29 025 236</b>	<b>29 025 236</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 384 210</b>	<b>100,00%</b>

W raporcie bieżącym 29/2016 z dnia 30 czerwca 2016 roku OPTeam S.A. poinformował, że w dniu 30 czerwca 2016 r. zawarł z funduszem Innova AF II S.à r.l. (société à responsabilité limitée) spółki utworzonej zgodnie z prawem Wielkiego Księstwa Luksemburga z siedzibą w Luksemburgu (Innova), przyrzeczoną umowę sprzedaży akcji spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie, przy ul. Lisa Kuli 3, 35.

Po dokonaniu transakcji Emitent posiadał 7.096.053 (siedem milionów dziewięćdziesiąt sześć tysięcy pięćdziesiąt trzy) akcji w spółce Polskie ePłatności stanowiących 25% kapitału zakładowego i uprawniających do 20.58% głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki, stanowiących dla Emitenta długookresową lokatę kapitałową.

Z dniem 30 czerwca 2016 roku OPTeam SA zaczął wywierać znaczący wpływ na spółkę Polskie ePłatności SA, ponieważ na ten dzień posiadał 20,58% głosów na walnym zgromadzeniu spółki Polskie ePłatności SA oraz zgodnie ze statutem spółki Polskie ePłatności SA Emitent (OPTeam SA) może powołać 1 członka zarządu do Zarządu tej spółki, który składa się z 1-4 członków oraz 1-2 członków Rady Nadzorczej, która składa się z 3-6 członków.

Zgodnie z MSR 28 spółka Polskie ePłatności SA stała się dla OPTeam SA jednostką stowarzyszoną wycenianą na dzień bilansowy metodą praw własności.

Z uwagi na fakt, że akcje spółki Polskie ePłatności SA nie są notowane na aktywnym rynku, koszt nabycia posiadanego 25 % pakietu akcji tej spółki porównano z 25 % wartości jej aktywów netto na dzień uzyskania znaczącego wpływu, tj. na 30 czerwca 2016 roku, a nadwyżkę udziału w aktywach netto ponad cenę nabycia inwestycji ujęto w wyniku finansowym.

aktywa netto PEP 30.06.2016	12 983 744,00
udział OPT w aktywach netto PEP na 30.06.2016	3 245 936,00
wartość bilansowa akcji PEP	2 324 929,52
różnica ujęta w wyniku finansowym	921 006,48

Kolejnej wyceny metodą praw własności (wg wartości aktywów netto) posiadanych udziałów w spółce Polskie ePłatności, OPTeam dokona w sprawozdaniu rocznym na dzień 31 grudnia 2016 roku.

#### **Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 30 czerwca 2016 r.**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	7 096 053	7 096 053	20,58%	7 096 053	25,00%
INNOVA.	21 288 157	27 384 210	79,42%	21 288 157	75,00%
<b>Razem</b>	<b>28 384 210</b>	<b>34 480 263</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 384 210</b>	<b>100,00%</b>

Po zmianie statutu CRE PeP S.A. na dzień 20.07.2016 r.

#### **Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 20 lipca 2016 r.**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	7 096 053	7 096 053	25,00%	7 096 053	25,00%
INNOVA.	21 288 157	21 288 157	75,00%	21 288 157	75,00%
<b>Razem</b>	<b>28 384 210</b>	<b>28 384 210</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 384 210</b>	<b>100,00%</b>

Spółka Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. (PeP) została zawiązana, na warunkach określonych umową inwestycyjną z dnia 18 stycznia 2010 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 stycznia 2010 r.

Spółka OPTeam S.A. na dzień 30 września 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2015 w swoich aktywach finansowych posiadała 50% udziału w kapitale zakładowym spółki Polskie ePłatności SA (PeP) oraz 41,16 % głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Akcje spółki Polskie ePłatności SA (PeP) w skróconym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2015 roku oraz w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku wyceniane zostały po koszcie, a z uwagi na wystąpienie przesłanki utraty wartości przeprowadzony został test sprawdzający czy wystąpiła trwała utrata wartości.



**Własność kapitału Spółki Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. na dzień 30 września 2015 r.**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Ilość głosów	Udział w głosach na WZA (%)	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale (%)
OPTeam S.A.	14 192 105	14 192 105	41,16%	14 192 105	50,00%
Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.	14 192 105	20 288 158	58,84%	14 192 105	50,00%
<b>Razem</b>	<b>28 384 210</b>	<b>34 480 263</b>	<b>100,00%</b>	<b>28 384 210</b>	<b>100,00%</b>

**C.21. Koszty działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	od 01.01.2016 do 30.09.2016	od 01.01.2015 do 30.09.2015
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	2 778 789,97	2 453 198,02
Zużycie materiałów i energii, w tym:	3 024 595,54	3 506 672,19
- zużycie materiałów	2 816 913,78	3 308 478,72
- zużycie energii	207 681,76	198 193,47
Usługi obce, w tym:	9 679 076,90	18 784 166,98
- najem powierzchni biurowej usługowej i biurowej	203 907,71	219 406,48
- usługi telekomunikacyjne	155 789,16	213 571,28
- usługi remontowe	251 098,27	287 258,28
- usługi podwykonawców	7 689 725,13	16 814 217,89
- usługi pozostałe	1 378 556,63	1 249 713,05
Podatki i opłaty	175 776,01	163 921,51
Wynagrodzenia	7 630 822,90	7 966 056,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 693 933,41	1 750 932,74
- składki ZUS	1 334 228,55	1 368 387,91
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	1 476 554,60	1 582 399,43
- podróże służbowe	761 424,60	819 024,30
- reklama i reprezentacja	440 256,17	500 732,02
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	204 507,48	200 341,56
- pozostałe koszty rodzajowe	70 366,35	62 301,55
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>26 459 549,33</b>	<b>36 207 347,21</b>
<b>Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu</b>	<b>8 453 560,43</b>	<b>7 002 934,63</b>
<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>2 960 567,49</b>	<b>1 806 327,43</b>
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług</b>	<b>15 045 421,41</b>	<b>27 398 085,15</b>

**C.22. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto, przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość**

Na dzień 30 września 2015 roku i w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem nie wystąpiły w sprawozdaniu OPTeam S.A. pozycje nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

**C.23. Informacje o emisjach, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych**

**Dłużne papiery wartościowe.**

Spółka OPTeam S.A. nie emitowała ani w okresie sprawozdawczym ani w latach poprzednich dłużnych papierów wartościowych.

**Emisja akcji.**

Spółka OPTeam S.A. nie emitowała w okresie sprawozdawczym akcji.

**C.24. Podmioty powiązane**

Podmiotem powiązaniem Spółki OPTeam jest Spółka Polskie ePłatności S.A.. Innymi podmiotami powiązanymi Spółki są Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, oraz osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób.

**Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi osobowo w okresie dziewięciu miesięcy 2016 roku .**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług	Zakup usług	Sprzedaż towarów	Zakup towarów	Zobowiązania	Należności
Antares Corporate Finance Marcin Lewandowski (poprzez p. M. Lewandowskiego)	0,00	16 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bogdan Niziołek	0,00	0,00	275,52	0,00	0,00	0,00
Elżbieta Jolanta Pelczar	0,00	46 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kancelaria Adwokacka W. Zaniewicz, H. Zaniewicz s.c. (poprzez p. W. Zaniewicza)	492,00	0,00	2 190,60	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>492,00</b>	<b>62 730,00</b>	<b>2 657,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi kapitałowo**

Transakcje w okresie od 1 stycznia do 30 września 2016 roku pomiędzy OPTeam S.A. a spółką stowarzyszoną Polskie ePłatności S.A. ujawnione zostały poniżej:

	<b>Przychody –sprzedaż towarów i usług</b>	<b>Zakup towarów i usług</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>Należności</b>
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A.	1 068 283,98	74 051,24	473,70	69 046,74

### **C.25. Istotne dokonania OPTeam S.A. w okresie sprawozdawczym**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia poza opisanymi w niniejszym sprawozdaniu śródrocznym

### **C.26. Sezonowość lub cykliczność w działalności Spółki w okresie śródrocznym**

Podobnie jak w przypadku większości spółek sektora IT przychody ze sprzedaży OPTeam S.A. podlegają efektowi sezonowemu. Największymi przychodami charakteryzuje się zwykle czwarty kwartał roku, najmniejszymi kwartał pierwszy. Zjawisko sezonowości jak również pewnej nieregularności przychodów, może spowodować okresowe zaburzenia wyniku finansowego.

### **C.27. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie półrocznym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Spółka OPTeam S.A. nie publikowała prognoz na rok 2016.

### **C.28. Sprawy sądowe - wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

Na dzień 30 września 2016 roku i w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem Spółka OPTeam S.A. nie była stroną postępowań przed sądem lub innym organem o zobowiązania lub wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych.

**C.29. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Emitent informuje, że w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym Sprawozdaniem Spółka OPTeam S.A. nie zawierała z podmiotami powiązаныmi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

**C.30. Segmenty działalności**

Emitent prowadzi jednolitą działalność informatyczną, polegającą na sprzedaży usług informatycznych oraz dostawie sprzętu komputerowego. Prawie całość przychodów ze sprzedaży realizowana jest również na rynku polskim. Z tego powodu Emitent nie przedstawił za trzy kwartały 2016 roku i w okresach porównywalnych podziału na segmenty działalności.

W okresie dziewięciu miesięcy 2016 roku Spółka OPTeam nie uzyskała kwoty przychodów przekraczających 10 % ogólnej sumy przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy.

OPTeam S.A. uzyskiwała przychody przekraczające 10 % ogólnej kwoty przychodów ze sprzedaży do jednego nabywcy z branży energetycznej tj. do PGE Dystrybucja S.A. z siedzibą w Lublinie, do którego w okresie dziewięciu miesięcy 2015 roku zrealizowała sprzedaż w wysokości 12,38 % przychodów ze sprzedaży ogółem.

**C.31. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitent**

**Udzielone poręczenia**

Zarząd OPTeam S.A. udzielił poręczenia dla spółki powiązanej tj. Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie. Umowa z dnia 22.kwietnia .2013 roku została podpisana przez: OPTeam S.A. jako Poręczyciela, oraz Kolporter Sp. z o.o. spółka komandytowo-akcyjna (dawniej Kolporter S.A.) z siedzibą w Kielcach - działającą w umowie jako Sprzedający, Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej Polskie ePłatności S.A.) - działającą w umowie jako Kupujący. Przez podpisanie umowy poręczenia Emitent wyraził zgodę na poręczenie terminowej i całkowitej spłaty zobowiązań Kupującego, które mogą powstać z tytułu umowy współpracy zawartej 25.10.2010 roku na czas nieokreślony pomiędzy Kupującym a Sprzedającym. Przytoczona umowa współpracy polega na dostarczaniu za wynagrodzeniem towarów Kupującemu przez Sprzedawcę. Poręczenie obejmuje przyszły dług Kupującego względem Sprzedawcy w pełnej wysokości do kwoty 7 000 000 złotych (słownie: siedem milionów). Poręczenie jest terminowe i wygasa po upływie 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej w trakcie obowiązywania umowy współpracy pomiędzy Sprzedającym a Kupującym.

W dniu 19 maja 2016 roku została podpisana przez: OPTeam S.A. jako Poręczyciela oraz Kolporter Sp. z o.o. spółka k.a. z siedzibą w Kielcach - działającą w umowie jako Sprzedający, umowa poręczenia do kwoty 3 000 000 złotych, która stanowi dodatkowe zabezpieczenie udzielone przez OPTeam, obok poręczenia udzielonego przez OPTeam na podstawie umowy zawartej w dniu 22 kwietnia 2013 r. pomiędzy Kolporter a OPTeam oraz Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności Spółka Akcyjna do kwoty 7 000 000 zł (słownie: siedem milionów złotych).

Podmiot	Regon	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania ( PLN)	Okres poręczenia od - do
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wiarytelności <b>Kolporter Sp. z o. o.</b> Spółka komandytowo-akcyjna, wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP S.A., zawartej w dniu 25.10.2010 roku	180523400	poręczenie zobowiązań	Poręczenie do kwoty 7 000 000 PLN	Od 22.04.2013 do 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej przez Kolporter Sp. z o.o.
Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności S.A. z siedzibą w Rzeszowie - zabezpieczenie wiarytelności <b>Kolporter Sp. z o.o.</b> Spółka komandytowo-akcyjna, wynikających z umowy dostawy towarów dla PeP S.A., zawartej w dniu 25.10.2010 roku	180523400	poręczenie zobowiązań	Poręczenie do kwoty 3 000 000 PLN	Od 19.05.2016 do 12 miesięcy od daty wymagalności ostatniej faktury wystawionej przez Kolporter Sp. z o.o.

### **C.32. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty**

Uchwałą nr 7/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OPTeam S.A. z dnia 11 maja 2016 roku w sprawie sposobu podziału zysku OPTeam S.A. za rok obrotowy 2015 przeznaczona została na wypłatę dywidendy kwota 1 240 943,22 zł, to jest w wysokości 0,17 zł (siedemnaście groszy) na jedną akcję,

Zwyczajne Walne Zgromadzenie OPTeam S.A. o ustaliło następujące terminy dotyczące wypłaty dywidendy z zysku za rok obrotowy 2015:

- dzień prawa do dywidendy - na datę 20 maja 2016 roku,
- dzień wypłaty dywidendy - na datę 07 czerwca 2016 roku.

W dniu 7 czerwca 2016 roku dywidenda z zysku za rok 2015 została wypłacona akcjonariuszom w kwocie 1 240 943,22 zł.

W dniu 07.11 2016 roku Zarząd OPTeam S.A. podjął uchwałę o wypłacie akcjonariuszom OPTeam S.A. zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy 2016 w kwocie 1,71 złotych ( jeden złotych siedemdziesiąt jeden groszy) na jedną akcję, tj. łącznie 12 482 428,86 złotych. Po podjęciu przez Radę Nadzorczą Spółki OPTeam S.A. uchwały wyrażającej zgodę na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy, Zarząd proponuje dzień prawa do dywidendy ustalić się na datę 20 grudnia 2016 roku a dzień wypłaty dywidendy na datę 28 grudnia 2016 roku.

### **C.33. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

OPTeam S.A. nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie za okres od stycznia do września 2016 roku.

**C.34. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.**

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego lub ujawnione w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

**C.35. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Nie występują w niniejszym sprawozdaniu różnice danych w stosunku do danych ujawnionych w uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdaniach.

**C.36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie występują zdarzenia i informacje mające istotny wpływ na sytuację kadrową, majątkową i finansową Spółki. Emitent na bieżąco realizuje zaciągnięte zobowiązania.

**C.37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

Emitent nie wskazuje czynników, które miałyby istotny wpływ na wyniki OPTeam S.A. w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Zarząd OPTeam S.A.

Wacław Szary – Prezes Zarządu

Radosław Bednarski – Wiceprezes Zarządu

Tajęcina, dnia 10 listopada 2016 r.